

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธี การสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จาก การตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายณริศ เสาวลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5369

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 11 พฤษภาคม 2566

## บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		สอบทานแล้ว	
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		46,598	99,213
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5	239,765	257,396
สินค้าคงเหลือ	6	722,739	997,079
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	16.1	16	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		904	880
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,010,022	1,354,568
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
อาคาร และอุปกรณ์	7	517,354	529,240
สินทรัพย์สิทธิการใช้	3.1 และ 8	204,156	207,091
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		4,549	6,413
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		194	198
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		726,253	742,942
รวมสินทรัพย์		1,736,275	2,097,510

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		สอบทานแล้ว	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10	248,317	287,259
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3.1 และ 11	81,546	435,871
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.1 และ 12	7,234	7,169
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	16.1	913	10,690
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		30,589	22,958
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		10,249	11,605
รวมหนี้สินหมุนเวียน		378,848	775,552
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3.1 และ 12	230,268	232,101
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	13	4,441	4,408
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		234,709	236,509
รวมหนี้สิน		613,557	1,012,061

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 399,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	399,000	399,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 398,664,061 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	398,664	398,664
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	337,985	337,985
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว-ทุนสำรองตามกฎหมาย	39,900	39,900
ยังไม่ได้จัดสรร	346,169	308,900
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,122,718	1,085,449
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,736,275	2,097,510

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

	2566	2565
รายได้จากการขาย	502,121	454,515
ต้นทุนขาย	(421,098)	(396,549)
กำไรขั้นต้น	81,023	57,966
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(7,122)	(5,359)
กำไรจากสัญญาอนุพันธ์	9,793	1,780
รายได้อื่น	212	293
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(9,251)	(8,813)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(23,960)	(20,589)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	50,695	25,278
ต้นทุนทางการเงิน	(3,931)	(2,984)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	46,764	22,294
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(9,495)	(4,514)
กำไรสำหรับงวด	37,269	17,780
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	37,269	17,780
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	0.09	0.04

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	398,664	337,985	39,900	283,216	1,059,765
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	17,780	17,780
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	17,780	17,780
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	398,664	337,985	39,900	300,996	1,077,545
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	398,664	337,985	39,900	308,900	1,085,449
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	37,269	37,269
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	37,269	37,269
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	398,664	337,985	39,900	346,169	1,122,718

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

	2566	2565
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรสำหรับงวด	37,269	17,780
ปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน		
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(141)	(192)
โอนกลับผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือ	-	(234)
ค่าเสื่อมราคาอาคาร และอุปกรณ์	12,118	12,181
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,935	2,575
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	1	182
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	3,287	(59)
(กำไร)ขาดทุนจากการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมสัญญาอนุพันธ์	913	(4,463)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	189	186
ดอกเบี้ยรับ	(25)	(6)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,917	859
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,870	1,880
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9,495	4,514
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	69,828	35,203
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	17,797	(37,207)
สินค้าคงเหลือ	274,340	(276,521)
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	(16)	2,684
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(24)	59
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4	5
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(354,138)	49,043
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	(10,690)	(1)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,356)	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(156)	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	323
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(4,411)	(226,412)

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

	2566	2565
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์	(140)	(1,546)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(140)	(1,546)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(42,472)	207,671
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(3,638)	(3,277)
เงินสดจ่ายในดอกเบี้ยจ่าย	(1,954)	(610)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(48,064)	203,784
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง-สุทธิ	(52,615)	(24,174)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	99,213	82,479
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	46,598	58,305

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



**บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566**  
**(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)**

---

1. ข้อความทั่วไป

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) จัดทะเบียนเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ตามทะเบียนเลขที่ 0105520001455 เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2520 ต่อมาได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2553 ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ 0107553000131 สำนักงานและโรงงานตั้งอยู่เลขที่ 90/9 หมู่ 1 ซอยสยามไซโล ถนนปู่เจ้าสมิงพราย ตำบลสำโรงกลาง อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ ประเทศไทย บริษัทประกอบกิจการในประเทศไทย ปัจจุบันดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี

บริษัทใหญ่ ได้แก่ บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 68.86 ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2555 บริษัท ได้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แห่งประเทศไทย และเริ่มทำการซื้อขายหลักทรัพย์แก่ประชาชนทั่วไปในวันดังกล่าว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี
- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรมเหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการปิดเศษเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

- 2.5 บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

3. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
<b>สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ</b>		
บริษัทใหญ่	193,226	195,654
<b>ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย</b>		
บริษัทใหญ่	1	-
<b>หนี้สินตามสัญญาเช่า</b>		
บริษัทใหญ่		
หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน	5,142	5,102
หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	227,412	228,713
รวม	<u>232,554</u>	<u>233,815</u>

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	(หน่วย : พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>
<b>ค่าบริการขนส่ง</b>		
บริษัทใหญ่	515	-
<b>ค่าใช้จ่ายอื่น</b>		
บริษัทใหญ่	49	52
<b>ค่าที่ปรึกษา</b>		
กรรมการบริษัทใหญ่	120	120

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน

สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	2566	2565
<b>ค่าเสื่อมสินทรัพย์สิทธิการใช้</b>		
บริษัทใหญ่	2,428	2,428
<b>ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า</b>		
บริษัทใหญ่	1,801	1,839
<b>ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ</b>		
ผลประโยชน์ระยะสั้น	9,180	9,214
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	154	154
รวม	9,334	9,368

**นโยบายการกำหนดราคา**

สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ดิน และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง บริษัทได้ทำสัญญากับบริษัทใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีเงื่อนไข ดังนี้

- 1) สัญญาเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานและโรงงานผลิตสินค้า กำหนดอายุการเช่า 30 ปี เริ่มจากวันที่ 1 สิงหาคม 2553 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2583 อัตราค่าเช่าปีที่ 1-5 อัตราเดือนละ 350,650 บาท และปรับอัตราค่าเช่าขึ้น ร้อยละ 10 ของอัตราค่าเช่าเดิมทุกๆ ปี โดยบริษัทตกลงชำระเงินประกันการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2 เท่าของอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลาการเช่า 5 ปี โดยชำระครั้งแรกเป็นเงิน 701,300 บาท และเมื่อครบกำหนดการเช่า หากบริษัทต้องการต่อสัญญาเช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี โดยผู้ให้เช่ายินยอมให้สิทธิ์แก่ผู้เช่าสามารถเช่าที่ดินดังกล่าวต่อไปอีกไม่เกิน 30 ปี เมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป บริษัทมีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนดสัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่จะได้รับความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น
- 2) สัญญาเช่าพื้นที่โกดังเพื่อก่อสร้างอาคารไซโลและสัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บสินค้า กำหนดอายุการเช่า 30 ปี เริ่มจากวันที่ 1 เมษายน 2557 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2587 อัตราค่าเช่าปีที่ 1-5 อัตราเดือนละ 518,500 บาท และปรับอัตราค่าเช่าขึ้น ร้อยละ 15 ของอัตราค่าเช่าเดิมทุก ๆ 5 ปี โดยบริษัทตกลงชำระเงินประกันการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2 เท่าของอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลาการเช่า 5 ปี โดยชำระครั้งแรกเป็นเงิน 1,037,000 บาท และเมื่อครบกำหนดการเช่า หากบริษัทต้องการต่อสัญญาเช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 3) สัญญาเช่าไซโลและ โกดังเพื่อเก็บวัตถุดิบเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าทั่วไปซึ่งมีอายุไม่เกิน 12 เดือน
- 4) รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเคียงกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในตลาดโดยทั่วไป
- 5) ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าอัตราร้อยละ 3.10 ต่อปี

3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

รายชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	เกี่ยวข้องโดย
บริษัท ไทยซูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	ถือหุ้นบริษัททางตรง 68.86%
บริษัท ที เอส จี เทคดิง จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส ฟู้ด โซลคิง จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน

4. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีสาระสำคัญในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2566	2565
ซื้ออาคาร และอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	93	40

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า	249,145	266,726
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(10,544)	(10,685)
รวมลูกหนี้การค้า-สุทธิ	238,601	256,041
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	860	1,049
อื่นๆ	304	306
รวมลูกหนี้อื่น	1,164	1,355
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	239,765	257,396

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>31 มีนาคม 2566</u>	<u>31 ธันวาคม 2565</u>
ลูกหนี้การค้า		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	167,804	176,570
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	70,797	79,709
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	228	5,918
มากกว่า 6 เดือนถึง 9 เดือน	5,918	2,446
มากกว่า 9 เดือนถึง 12 เดือน	2,445	-
มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป	1,953	2,083
รวม	<u>249,145</u>	<u>266,726</u>
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(10,544)	(10,685)
สุทธิ	<u><u>238,601</u></u>	<u><u>256,041</u></u>

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 15 ถึง 60 วัน

บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 1 มกราคม	10,685	2,795
โอนกลับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(11)	(7)
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	(130)	(185)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม	<u><u>10,544</u></u>	<u><u>2,603</u></u>

6. สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>31 มีนาคม 2566</u>	<u>31 ธันวาคม 2565</u>
วัตถุดิบ	616,671	539,200
งานระหว่างทำ	23,065	17,902
สินค้าสำเร็จรูป	12,089	13,301
วัสดุสิ้นเปลือง	1,484	1,800
วัตถุดิบระหว่างทาง	66,867	422,632
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	2,563	2,244
รวม	<u>722,739</u>	<u>997,079</u>

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	-	(555)
โอนกลับค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด	-	234
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม	<u>-</u>	<u>(321)</u>

7. อาคาร และอุปกรณ์

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	529,240
ซื้อสินทรัพย์	233
ตัดจำหน่าย	(129)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(12,118)
ค่าเสื่อมราคาสะสม-ตัดจำหน่าย	128
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>517,354</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 อาคาร โรงงานแปงสาตี และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 450.35 ล้านบาท และ 459.92 ล้านบาท ตามลำดับ มีข้อผูกพันตามหนังสือยืนยัน (Negative pledge) ที่ออกให้กับสถาบันการเงิน โดยเฉพาะการไม่ก่อภาระผูกพันในอาคาร โรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 55.02 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1.52 ล้านบาท และราคาทุนจำนวน 53.50 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1.52 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 อาคาร ส่วนปรับปรุงอาคาร และส่วนควบของอาคารราคาตามบัญชีจำนวน 182.82 ล้านบาท และ 186.01 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนสินทรัพย์สิทธิการใช้-บริษัทใหญ่ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.1

#### 8. สินทรัพย์สิทธิการใช้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>31 มีนาคม 2566</u>	<u>31 ธันวาคม 2565</u>
สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	193,226	195,654
สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการอื่น	10,930	11,437
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	<u>204,156</u>	<u>207,091</u>

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	207,091
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน	(2,935)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>204,156</u>

#### 9. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อต่าง ๆ จากสถาบันการเงินดังนี้ วงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ยืมระยะสั้น วงเงินเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 10 และ 15 โดยบริษัทต้องปลดภาระจำนองหลักทรัพย์รวมทั้งทรัพย์สินใด ๆ ที่ได้ให้ไว้เป็นหลักประกันแก่ผู้ให้กู้รายอื่น และปรับเงื่อนไขการกู้ยืมเป็น Negative Pledge

10. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	160,000
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	248,317	127,259
รวม	<u>248,317</u>	<u>287,259</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทได้กู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน อายุ 1 ปี ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.08 ต่อปี และในระหว่างงวดบริษัทได้จ่ายชำระคืนครบถ้วนแล้ว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทเป็นการกู้ยืมในสกุลเงินบาท อัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตามภาวะตลาดเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีเงื่อนไขการใช้สินเชื่อและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
เจ้าหนี้การค้า	48,351	400,846
เจ้าหนี้อื่น	2,777	4,110
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายบุคคลหรือกิจการอื่น	30,294	29,290
เงินรับล่วงหน้า	123	1,500
อื่น ๆ	-	125
รวม	<u>81,546</u>	<u>435,871</u>

12. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	232,554	233,815
หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการอื่น	4,948	5,455
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	<u>237,502</u>	<u>239,270</u>
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	(7,234)	(7,169)
สุทธิ	<u>230,268</u>	<u>232,101</u>



การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	239,270
ลดลงระหว่างงวด	(1,768)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	237,502

13. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	4,408
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	169
ต้นทุนดอกเบี้ย	20
หัก ผลประโยชน์จ่ายระหว่างงวด	(156)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	4,441

14. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 ที่แสดงอยู่เป็นข้อมูลของธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทเพียงธุรกิจเดียว นอกจากนี้บริษัทยังดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้น รายได้ ผลการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินของส่วนที่ดำเนินงานอยู่จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 2 รายมูลค่าการขายรวม 172.57 ล้านบาท และ จำนวน 3 รายมูลค่าการขายรวม 196.00 ล้านบาท ตามลำดับ

## 15. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

15.1 บริษัทมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่าง ๆ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

	สกุลเงิน (หน่วย)	31 มีนาคม 2566			31 ธันวาคม 2565		
		วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	คงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	คงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	พันบาท	25,000	3,424	21,576	25,000	3,424	21,576
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีท เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันบาท	4,190,000	931,446	3,258,554	4,390,000	1,051,554	3,338,446
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีท เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันดอลลาร์ สหรัฐ	10,000	-	10,000	10,000	-	10,000
เงินเบิกเกินบัญชี	พันบาท	55,000	-	55,000	55,000	-	55,000
พรีทการ์ด์	พันบาท	850	420	430	850	436	414

วงเงินตามภาวะผูกพันข้างต้นใช้เงื่อนไขและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

15.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศที่ยังค้างส่งเป็นจำนวน 20.74 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 12.61 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ

## 16. เครื่องมือทางการเงิน

### 16.1 สัญญาอนุพันธ์

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
<b>สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์</b>		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	16	-
<b>หนี้สินตราสารอนุพันธ์</b>		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	913	10,690

สัญญาอนุพันธ์มีไว้เพื่อวัตถุประสงค์ในการป้องกันความเสี่ยงเชิงเศรษฐกิจ ไม่ใช่เพื่อการลงทุนเพื่อหวังผลกำไร บริษัทไม่ได้ดำเนินการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ โดยการจัดประเภทสัญญาอนุพันธ์เป็นรายการถือไว้เพื่อค้ำสำหรับการบันทึกบัญชี และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ทั้งนี้มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวเป็นข้อมูลระดับ 2 ในลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

## 16.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยบริษัทจะพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าวตามความเหมาะสม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 มีนาคม 2566 (พัน)	31 ธันวาคม 2565 (พัน)	31 มีนาคม 2566 (บาท : หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	31 ธันวาคม 2565
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,393	11,485	34.26	34.73

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมียอดคงเหลือของสัญญาซื้อ เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	
	31 มีนาคม 2566 (พัน)	31 ธันวาคม 2565 (พัน)
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	8,011	9,989

## 17. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 398.66 ล้านบาท ในอัตราหุ้นละ 0.21 บาท โดยในระหว่างปี 2565 บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแล้ว ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายเพิ่มอีกหุ้นละ 0.13 บาท เป็นเงิน 51.83 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 25 พฤษภาคม 2566

## 18. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566